

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 18/12/2017 si è riunito presso la sede dell'INMP, il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018, preso atto del preventivo parere favorevole espresso dal Consiglio di Indirizzo nella seduta del 12/12/2017.

La presente Relazione costituisce l'Allegato "A" al verbale n. 9/2017.

Il preventivo economico di cui alla Delibera di adozione del Direttore Generale n. 496 del 31 ottobre 2017 - trasmesso via email al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 03 novembre 2017- ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs.n.118/2011, è composto da:

- Conto economico preventivo;
- Conto economico di dettaglio;
- Nota illustrativa ;
- Piano degli investimenti ;
- Relazione del Direttore generale;
- Piano dei flussi di cassa.

Il Collegio, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi, il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano delle attività per l'anno 2018, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il Bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerati con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, nonché gli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- Agli Oneri di gestione;
- Agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria.



SK CMS AN

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018, confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio adottato.

#### Bilancio preventivo

Conto Economico	(A) Conto Consumativo anno 2016	Bilancio Preventivo anno 2017	(B) Bilancio Preventivo anno 2018	Differenza
				(B-A)
Valore della produzione	14.073.275	14.013.383	16.321.221	2.247.946
Costi della produzione	12.482.639	12.433.432	15.735.531	3.252.892
<b>Differenza + -</b>	<b>1.590.636</b>	<b>1.579.951</b>	<b>585.690</b>	<b>-1.004.946</b>
Proventi e Oneri finanziari + -	172	131	150	-22
Rettifiche di valore att.fin.+ -				
Proventi e Oneri straordinari + -	126.163	11.065		-126.163
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.716.971</b>	<b>1.591.147</b>	<b>585.840</b>	<b>-1.131.131</b>
Imposte dell'esercizio	433.904	449.680	585.840	151.936
<b>Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>1.283.067</b>	<b>1.141.467</b>	<b>0</b>	<b>1.283.067</b>

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 2.247.946 riferito principalmente all'utilizzo fondi per quote inutilizzate anni precedenti (€ 1.839.462) e ad un incremento dei contributi in conto esercizio relativi a progetti di ricerca e assistenza in ambito socio-sanitario.

VOCE	IMPORTO
Contributi in c/esercizio	13.032.718
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-459.690
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.365.902
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	637.473
Concorsi, recuperi e rimborsi	7.760
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	219.123
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	498.249
Proventi e ricavi diversi	19.686

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 3.252.892 riferito principalmente ad acquisto dei servizi (€ 2.212.768) ed al costo del personale (€ 1.557.696). Tali incrementi sono dovuti principalmente all'implementazione dei progetti finanziati e al completamento del piano assunzionale autorizzato.

VOCE	IMPORTO
Acquisto di beni sanitari	689.725
Acquisto di beni non sanitari	70.976
Acquisto di servizi sanitari	3.044.303
Acquisto di servizi non sanitari	3.840.114
Manutenzioni e riparazioni	181.370
Godimento di beni di terzi	2.500
Costi del personale	5.196.572
Oneri diversi di gestione	1.087.235
Ammortamenti	749.018
Svalutazione crediti	
Variazione delle rimanenze	14.362
Accantonamenti	859.356

**Proventi e Oneri Fin.**

Tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € 22.

VOCE	IMPORTO
	- 150

**Rettifiche di valore attività finanziarie**

Tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 non si evidenzia uno scostamento.

VOCE	IMPORTO
	0

**Proventi e Oneri straordinari**

Tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € 126.163.

VOCE	IMPORTO
Proventi straordinari	0
Oneri straordinari	0

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati, si rimanda a quanto riportato negli atti di bilancio e nella nota 006087 del 18 dicembre 2017.

3



Con riferimento ai vincoli di finanza pubblica applicabili all'INMP, il Collegio, ribadisce la necessità di acquisire indicazioni dai competenti Ministeri in merito a quale normativa lo stesso debba soggiacere ai fini della verifica dei limiti di spesa, anche con riferimento a quelli del personale. Il Collegio nel prendere atto che la Direzione Generale con nota prot. 4903 del 19 ottobre 2017 ha evidenziato la necessità di acquisire i predetti chiarimenti attestando altresì il rispetto delle *“disposizioni generali contenute nelle circolari emanate annualmente dal Ministero dell’Economia e delle Finanze là ove applicabili, tenuto conto che trattasi di Ente di nuova istituzione”* auspica la costituzione in tempi brevi di un tavolo tecnico, peraltro già richiesto nella medesima nota.

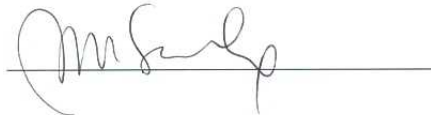
Infine, si osserva che il bilancio pluriennale è corredato dal piano degli investimenti, che definisce le iniziative previste nel triennio di riferimento quantificandone le spese e indicando le relative modalità di finanziamento per ogni esercizio. Gli investimenti si riferiscono per lo più ad attrezzature, macchinari e immobilizzazioni in corso (migliorie su beni di terzi) così programmati:

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
741.690	1.356.662	755.659

Fermo restando quanto precede, il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio Preventivo per l'anno 2018, in quanto le previsioni risultano attendibili, congrue e coerenti con il Piano di attività 2018.

Il Presidente

Sutera dott.ssa Rosa Maria



Russo dott. Armando



Lorusso dott. Stefano